**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

к проекту решения Эвенкийского районного Совета депутатов «О внесении изменений в решение Эвенкийского районного Совета депутатов «О районном бюджете на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов»

Проект решения о внесении изменений в Решение Эвенкийского районного Совета депутатов «О районном бюджете на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов» (далее – проект решения) подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, нормативными правовыми актами Эвенкийского муниципального района.

Проект решения подготовлен в целях корректировки доходов, расходов   
и источников внутреннего финансирования дефицита районного бюджета,   
не учтенных при принятии решения о бюджете на текущий финансовый год   
и плановый период.

Настоящий проект решения предусматривает следующие изменения параметров районного бюджета:

# **Доходы районного бюджета на 2023 год и плановый период**

**2024-2025 годов**

Проектом данного решения предполагаются изменения в доходной части бюджета 2023 года, параметры планового периода 2024-2025 годов остаются неизменными.

Общая сумма доходов увеличена на 477 458,8 тыс. рублей и составляет 9 259 834,0 тыс. рублей. Параметры доходной части районного бюджета изменяются следующим образом:

Таблица 1

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Всего доходов | Решение о районном бюджете от 16.12.2022  № 5-2091-7 (с изм. от 22.09.2023) | Изменения, предлагаемые проектом решения | Сумма с учетом изменений |
| 1. | **ИТОГО ДОХОДОВ** | **8 782 375,2** | **477 458,8** | **9 259 834,0** |
| 1.1 | НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 1 364 918,1 | 126 528,1 | 1 491 446,2 |
| 1.2 | БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 7 417 457,1 | 350 930,7 | 7 768 387,8 |

**Налоговые и неналоговые доходы** увеличены на сумму 126 528,1 тыс. руб. и составляют 1 491 446,2 тыс. рублей, в том числе:

налог на прибыль организаций уменьшен на сумму 12 920,8 тыс. рублей и составит 43 750,0 тыс. рублей;

налог на доходы физических лиц увеличен на сумму 15 413,3 тыс. рублей и составит 652 595,3 тыс. рублей;

акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации увеличены на сумму 5 871,2 тыс. рублей;

налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения уменьшен на сумму 6 501,5 тыс. рублей и составит 60 598,5 тыс. рублей;

единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности увеличен в сумме 3,8 тыс. рублей и составит «минус» 442,1 тыс. рублей;

государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями уменьшена на сумму 132,9 тыс. рублей и составит 2 050,0 тыс. рублей;

проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны уменьшены на 115,0 тыс. рублей, в связи с ликвидацией предприятия МП ЭМР «Эвенкийская база снабжения»;

доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков уменьшены на 550,0 тыс. рублей;

доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) увеличены на сумму 200,0 тыс. рублей;

доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений) увеличены на сумму 1 650,0 тыс. рублей;

плата за негативное воздействие на окружающую среду увеличена на сумму 122 601,2 тыс. рублей и составляет 652 618,0 тыс. рублей;

доходы от оказания платных услуг (работ) уменьшены на сумму 51,0 тыс. рублей;

прочие доходы от компенсации затрат государства увеличены на сумму 523,1 тыс. рублей;

доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые разграничена (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) добавлены в сумме 7,0 тыс. рублей;

штрафы, санкции, возмещение ущерба увеличены на сумму 529,7 тыс. рублей и составляют 2 117,7 тыс. рублей.

Безвозмездные поступленияувеличены на 350 930,7 тыс. рублей и составили 7 768 387,8 тыс. рублей.

***Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации*** в связи с уточнением бюджета Красноярского края увеличены плановые поступления на сумму 350 928,0 тыс. рублей и составили 7 793 179,1 тыс. рублей, в том числе:

прочие дотации бюджетам муниципальных районов (на частичную компенсацию расходов на повышение оплаты труда отдельным категориям работников бюджетной сферы Красноярского края) увеличены на сумму 17 077,5 тыс. рублей;

субсидии бюджетам муниципальных районов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях уменьшены на сумму 781,4 тыс. рублей;

субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей уменьшены на сумму 556,6 тыс. рублей;

прочие субсидии бюджетам муниципальных районов (на подготовку описаний местоположения границ населенных пунктов и территориальных зон по Красноярскому краю) уменьшены на сумму 535,8 тыс. рублей;

субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных общеобразовательных организациях в части обеспечения деятельности административного и учебно-вспомогательного персонала муниципальных дошкольных образовательных и общеобразовательных организаций) увеличены на сумму 6 077,3 тыс. рублей;

субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на защиту территорий и населения от чрезвычайных ситуаций) увеличены на сумму 157,0 тыс. рублей;

субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на выполнение отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев) уменьшены на сумму 1 436,7 тыс. рублей;

субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях) увеличены в сумме 265,1 тыс. рублей;

субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на обеспечение ограничения платы граждан за коммунальные услуги) увеличены на сумму 44 290,4 тыс. рублей;

субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на компенсацию выпадающих доходов энергоснабжающих организаций, связанных с применением государственных регулируемых цен (тарифов) на электрическую энергию, вырабатываемую дизельными электростанциями) увеличены на сумму 281 676,0 тыс. рублей;

субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных общеобразовательных организациях) увеличены на сумму 4 695,2 тыс. рублей.

***Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет*** увеличены в сумме 74,5 тыс. рублей.

***Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов субъектов Российской Федерации*** увеличен на сумму «минус» 71,9 тыс. рублей (остатки целевых средств возвращены в краевой бюджет).

1. **Расходы районного бюджета на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов**

Расходная часть районного бюджета увеличена на 317 490,8 тыс. рублей. Увеличение расходов за счет средств краевого бюджета составило 350 927,7 тыс. рублей, уменьшение за счет собственных средств составило 33 436,9 тыс. рублей. Таким образом, расходы районного бюджета на 2023 год составят 9 314 757,1 тыс. рублей.

Параметры планового периода 2024 – 2025 годов не изменяются.

Изменения расходов 2023 года произошли по следующим разделам и направлениям:

***Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»***

По данному разделу в целом предусматривается уменьшение расходов на сумму 1 644,7 тыс. рублей:

- увеличены расходы на повышение уровня минимального размера оплаты труда с 01.01.2023 (на 3 месяца) в сумме 375,2 тыс. рублей;

- уменьшены расходы районного бюджета по Администрации ЭМР на сумму 1 392,3 тыс. рублей, в связи с переносом работ по текущему ремонту помещений нежилого здания с. Байкит, ул. Гагарина, д.10А на 2024 год;

- уменьшены расходы районного бюджета на сумму 176,4 тыс. рублей, на сумму экономии при исполнении бюджетной сметы Контрольно-счетной палаты ЭМР;

- уменьшены расходы районного бюджета на сумму 451,2 тыс. рублей, на сумму экономии при исполнении бюджетной сметы Контрольно-ревизионного отдела.

***Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»***

По данному разделу в целом предусматривается увеличение на сумму 170,5 тыс. рублей:

- увеличены расходы на повышение уровня минимального размера оплаты труда с 01.01.2023 (на 3 месяца) в сумме 13,5 тыс. рублей;

- увеличены расходы за счет средств краевого бюджета на выполнение отдельных государственных полномочий в области защиты территорий и населения от чрезвычайных ситуаций в сумме 157,0 тыс. рублей.

***Раздел 04 «Национальная экономика»***

По данному разделу в целом предусматривается уменьшение расходов на общую сумму 13 973,1 тыс. рублей:

- увеличены расходы на повышение уровня минимального размера оплаты труда с 01.01.2023 (на 3 месяца) в сумме 227,6 тыс. рублей;

- уменьшены расходы краевого бюджета на осуществление полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в сумме 1 436,7 тыс. рублей;

- уменьшены расходы краевого бюджета по предоставлению субсидии на подготовку описаний местоположения границ населенных пунктов и территориальных зон по Красноярскому краю в сумме 535,8 тыс. рублей;

- уменьшены расходы районного бюджета, в связи с экономией средств на реализацию мероприятий муниципальной программы «Эвенкия-информационный регион» на сумму 3 794,9 тыс. рублей;

- уменьшены расходы районного бюджета, в связи с экономией средств на реализацию мероприятий муниципальной программы «Поддержка транспортной системы ЭМР» на сумму 6 875,7 тыс. рублей, в том числе уменьшена субсидия на оказание услуг по перевозке пассажиров транспортом общего пользования по муниципальным пригородным маршрутам на 385,5 тыс. рублей, уменьшены расходы на выполнение ремонтных работ улично-дорожной сети сельских поселений за счет средств дорожного фонда ЭМР на сумму 6 490,2 тыс. рублей;

- уменьшены расходы районного бюджета, в связи с экономией средств на реализацию мероприятий муниципальной программы «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства» на сумму 75,0 тыс. рублей;

- уменьшены расходы районного бюджета, в связи с экономией средств на реализацию мероприятий муниципальной программы «Территориальное планирование в ЭМР» на сумму -1 802,4 тыс. рублей;

- увеличены расходы средств районного бюджета в сумме 320,0 тыс. рублей на оплату льготного проезда работникам МБУ «ЦТиС» ЭМР.

***Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»***

По данному разделу в целом предусматривается увеличение расходов на сумму 320 892,6 тыс. рублей:

- увеличена субвенция краевого бюджета на компенсацию выпадающих доходов энергоснабжающих организаций, связанных с применением государственных регулируемых цен (тарифов) на электрическую энергию, вырабатываемую дизельными электростанциями на территории Красноярского края для населения на сумму 281 676,0 тыс. рублей;

- увеличена субвенция краевого бюджета на реализацию отдельных мер по обеспечению ограничения платы граждан за коммунальные услуги на сумму 44 290,4 тыс. рублей;

- уменьшены расходы районного бюджета, в связи с экономией средств на реализацию мероприятий муниципальной программы «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства» на сумму 5 073,8 тыс. рублей.

***Раздел 07 «Образование»***

По данному разделу в целом предусматривается увеличение расходов районного бюджета на сумму 13 241,5 тыс. рублей:

- увеличены расходы на повышение уровня минимального размера оплаты труда с 01.01.2023 (на 3 месяца) в сумме 5 061,1 тыс. рублей;

- увеличены расходы на повышение оплаты труда отдельным категориям работников бюджетной сферы в соответствии с указами Президента РФ в сумме 1 184,0 тыс. рублей;

- увеличена субвенция краевого бюджета на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования на сумму 265,1 тыс. рублей;

- увеличена субвенция краевого бюджета на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования на сумму 10 772,5 тыс. рублей;

- уменьшены средства краевого бюджета на софинансирование организации и обеспечения обучающихся по образовательным программам начального общего образования в муниципальных образовательных организациях бесплатным горячим питанием на сумму 781,4 тыс. рублей;

- увеличены средства районного бюджета на сумму 690,3 тыс. рублей для осуществления поставки оборудования для организации проходной центральной входной группы объекта "Средняя школа на 450 учащихся в с. Ванавара";

- перераспределены средства по муниципальной программе «Культура Эвенкии» с раздела 08 «Культура, кинематография» на сумму 56,0 тыс. рублей;

- уменьшены расходы районного бюджета на сумму 3 906,0 тыс. рублей в связи с экономией по оплате труда и взносам по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников учреждения культуры;

- перераспределены средства по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта в Эвенкийском муниципальном районе» на раздел 11 «Физическая культура и спорт» на сумму 100,0 тыс. рублей.

***Раздел 08 «Культура, кинематография»***

По данному разделу в целом предусматривается увеличение расходов на сумму 3 862,9 тыс. рублей:

- увеличены расходы на повышение уровня минимального размера оплаты труда с 01.01.2023 (на 3 месяца) в сумме 942,4 тыс. рублей;

- увеличены расходы на повышение оплаты труда отдельным категориям работников бюджетной сферы в соответствии с указами Президента РФ в сумме 8 577,1 тыс. рублей;

- перераспределены средства на раздел 07 «Образование» по муниципальной программе «Культура Эвенкии» на сумму 56,0 тыс. рублей;

- уменьшены расходы на сумму 5 600,6 тыс. рублей по финансовому обеспечению муниципальных учреждений культуры, в связи с образовавшейся экономией по льготному проезду, приобретению ТМЦ, коммунальным и иным расходам.

***Раздел 10 «Социальная политика»***

По данному разделу предусматривается уменьшение расходов на сумму 556,6 тыс. рублей, уменьшена субсидия краевого бюджета на предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилья.

***Раздел 11 «Физическая культура и спорт»***

По данному разделу предусматривается увеличение расходов на сумму 100,0 тыс. рублей, средства перераспределены с раздела 07 «Образование» в рамках реализации муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в Эвенкийском муниципальном районе».

***Раздел 14 «Межбюджетные трансферты»***

По данному разделу в целом предусматривается уменьшение расходов на сумму 4 602,3 тыс. рублей:

- увеличены расходы на повышение уровня минимального размера оплаты труда с 01.01.2023 (на 3 месяца) бюджетам поселений в сумме 696,4 тыс. рублей;

- уменьшены суммы межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов сельских поселений на сумму 4 123,0 тыс. рублей, в связи с корректировкой бюджетных смет администраций поселков;

- уменьшены межбюджетные трансферты на исполнение переданных полномочий в области обращения с твердыми коммунальными отходами бюджетам сельских поселений на сумму 1 175,7 тыс. рублей, в связи с экономией и отсутствием потребности.

# **3. Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов**

Дефицит районного бюджета в 2023 году уменьшился и составил 54 923,1 тыс. рублей, плановый период 2024 – 2025 годов не изменяется.

Источником финансирования дефицита бюджета являются остатки бюджетных средств на начало года и возврат бюджетных кредитов прошлых лет.

Руководитель департамента

финансов Администрации ЭМР А.А. Абрамова